

MG Invest Holding ApS

Anekæret 11
3520 Farum

CVR.nr.: 36 72 78 96

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. juni 2019

Martin Dobel Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	10.
Balance pr. 31/12 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

MG Invest Holding ApS
Anekæret 11
3520 Farum

CVR.nr.: 36 72 78 96

E-mail: markedssupport@mail.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 28/4 2015

Bankforbindelse:

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 2-12
1092 København K.

Direktion

Martin Dobel Frederiksen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

MG Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Furesø, den 31. maj 2019

Direktion

.....
Martin Dobel Frederiksen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter og erhverve fast ejendom, samt forestå administration og investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Selskabets indtægter kommer alene fra indregning af dattervirksomhed, løbende finansielle investeringer samt afkast heraf.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede og associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOTAB	-2.106	-2.419
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	17.641	266.129
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	442	11.629
Andre finansielle indtægter	8.032	10.600
Nedskrivning af finansielle aktiver	-109.069	-17.482
Andre finansielle omkostninger	-1.795	-323
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-86.855	268.134
2 Skat af årets resultat	-1.298	-506
ÅRETS RESULTAT	-88.153	267.628
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	15.840	439
Overført resultat	-103.993	267.189
I ALT	-88.153	267.628

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	61.559	50.439
1 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	261.240	254.719
Finansielle anlægsaktiver i alt	322.799	305.158
ANLÆGSAKTIVER I ALT	322.799	305.158
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.750	3.750
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	261.000
Andre tilgodehavender	31.886	76.670
Tilgodehavender i alt	35.636	341.420
Andre værdipapirer og kapitalandele	493.424	602.492
Værdipapirer og kapitalandele i alt	493.424	602.492
Likvide beholdninger	325.442	59.846
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	854.502	1.003.758
AKTIVER I ALT	1.177.301	1.308.916

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3 Virksomhedskapital	50.000	500.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	16.279	439
5 Overført resultat	<u>642.005</u>	<u>745.998</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>708.284</u>	<u>1.246.437</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	1.250
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	450.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	17.750	5.489
Anden gæld	<u>17</u>	<u>55.740</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>469.017</u>	<u>62.479</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>469.017</u>	<u>62.479</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.177.301</u>	<u>1.308.916</u>
6 Eventualforpligtelser		

NOTER

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
MG Litsearch ApS, Furesø	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	50.000	50.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		439	29
Resultatandel i året		11.120	261.410
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		0	-261.000
Opskrivninger ultimo		<u>11.559</u>	<u>439</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>61.559</u>	<u>50.439</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>61.559</u>	<u>50.439</u>

Note 1 - Kapitalandele

Associerede virksomheder

Selskab	<u>Andel</u>		
Partner2 IVS, Gentofte	Pct.		
Kostpris primo	25,00%	250.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	250.000
Afgang i året	-25,00%	-250.000	0
Kostpris ultimo		<u>0</u>	<u>250.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		4.719	0
Resultatandel i året		-4.719	4.719
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>	<u>4.719</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0,00%</u>	<u>0</u>	<u>254.719</u>

NOTER

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskab	Andel		
Seren Forsikringsmægler ApS, Gentofte	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	5,00%	250.000	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>250.000</u>	<u>0</u>
Resultatandel i året		11.240	0
Opskrivninger ultimo		<u>11.240</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5,00%	<u>261.240</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>261.240</u>	<u>254.719</u>
 Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		1.298	506
		<u>1.298</u>	<u>506</u>
 Note 3 - Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		500.000	500.000
Kapitalnedsættelse 2018		-450.000	0
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb		<u>50.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.			
 Note 4 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		439	0
Op-/nedskrivninger i året i balancen		0	0
Overført af årets resultat		15.840	439
		<u>16.279</u>	<u>439</u>
 Note 5 - Overført resultat			
Overført resultat primo		745.998	478.809
Årets resultat		-88.153	267.628
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-15.840	-439
		<u>642.005</u>	<u>745.998</u>

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.